

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
الرياض للإعمار

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للإعمار ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برابيس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤ هـ)

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
١,٥٢٣,١٤٨	٥٨٨,٢٨٥	٦	النقد وما يماثله
١٣,١٣١,٥٢٢	١٣,٩٨٢,٣٠٧	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٠١٩	-		توزيعات أرباح مدينة
١٤,٦٧٨,٦٨٩	١٤,٥٧٠,٥٩٩		إجمالي الموجودات
	٢		
المطلوبات			
٨٨,٩٤٨	٥,٣٢٥	١١	أتعاب إدارة مستحقة
٣٦,٨٧٤	١٨,٥٥٠		مصاريف مستحقة
١٢٥,٨٢٢	٢٣,٨٧٥		إجمالي المطلوبات
١٤,٥٥٢,٨٦٧	١٤,٥٤٦,٧١٧		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
	٧		
٨٣٠,٣٠٦,١٧	٨٨٧,٠٩٠,٨	٨	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٧,٥٣	١٦,٤٠		حقوق الملكية العائدة لكل وحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>دخل الاستثمار</u>		
		صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
٤,٦٠٦,٧٦٠	(١,١٧٢,٧٦٤)	٩ الربح أو الخسارة
٢٩٠,٢٩٣	٢١٣,٣٥٣	دخل توزيعات أرباح
<u>٤,٨٩٧,٠٥٣</u>	<u>(٩٥٩,٤١١)</u>	
<u>المصاريف</u>		
(١٨٧,٥٠١)	(١٦٧,٥٩١)	١١ أتعاب ادارة الصندوق
(٤٣,٢٦٩)	(٦٢,٧٢٧)	١٠ مصاريف أخرى
<u>(٢٣٠,٧٧٠)</u>	<u>(٢٣٠,٣١٨)</u>	
<u>٤,٦٦٦,٢٨٣</u>	<u>(١,١٨٩,٧٢٩)</u>	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٤,٦٦٦,٢٨٣</u>	<u>(١,١٨٩,٧٢٩)</u>	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في صافي حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٤,٥٥٢,٨٦٧	١٦,٠٩٨,٥٨٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(١,١٨٩,٧٢٩)	٤,٦٦٦,٢٨٣	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة
		اشتراكات واستردادات من معاملات الوحدات:
		الوحدات المصدرة
٤,٦٧٧,٠٣٤	٣,١١٣,٨٨٥	الوحدات المستردة
(٣,٤٩٣,٤٥٥)	(٦,٩٨٢,١٤٣)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١,١٨٣,٥٧٩	(٣,٨٦٨٢٥٨)	
١٤,٥٤٦,٧١٧	١٦,٨٩٦,٦٠٩	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة	٤,٦٦٦,٢٨٣	(١,١٨٩,٧٢٩)
التعديلات على:		
الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٧٩٥,٩٥٤	٩
١,٣٩٢,٤٤٣	٦٠٦,٢٢٥	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة	٢,٤٨١,١٣٧	(٢,٦٤٦,٧٣٩)
أتعاب إدارة مستحقة	٤,٩٣٧	(٨٣,٦٢٣)
توزيعات ارباح مستحقة القبض	-	٢٤,٠١٩
المصاريف المستحقة	(٧,٥٤٩)	(١٨,٣٢٤)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣,٨٧٠,٩٦٨	(٢,١١٨,٤٤٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من اصدار الوحدات	٣,١١٣,٨٨٥	٤,٦٧٧,٠٣٤
استردادات الوحدات	(٦,٩٨٢,١٤٣)	(٣,٤٩٣,٤٥٥)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٣,٨٦٨,٢٥٨)	١,١٨٣,٥٧٩
صافي التغيرات في النقد وما يماثله		
٢,٧١٠	(٩٣٤,٨٦٣)	
النقد وما يماثله في بداية الفترة		
٢٦٣,٣٣٨	١,٥٢٣,١٤٨	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		
٢٦٣,٣٣٨	٥٨٨,٢٨٥	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للإعمار ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في صناديق أسهم الشركات السعودية المسجلة في سوق المال والتي تتمثل أنشطتها في البناء، الإنشاءات، العقارات والأسمنت بالإضافة إلى الشركات الأخرى التي تمتلك أنشطة مماثلة.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناء على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق وبالتالي وبموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

وافقت هيئة سوق المال على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٥/٢٩١ الصادر بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠٠٩). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩.

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والذي تم تعديله في ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣ أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٣ أسس القياس

المعلومات المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها. باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية حسب ترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم تضمين أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت الناتجة عن التحويل في القائمة الأولية الموجزة للدخل الشامل.

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

أسس الإعداد (تتمة) ٣

٣-٤ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتفديرات على نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

لا توجد تفديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد القوائم المالية، والتي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث إنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تتعكس على الافتراضات عندما تحدث.

الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. وترى إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

-تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "عقود الإيجار" امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد -١٩.

-عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ **السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)**

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة، والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. يعتمزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في / أو بعد
تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات على انها متداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الأفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ " عقود التأمين"	معيار التأمين الجديد	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٥ **أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى**

في كل يوم تقييم، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق سنويًا. ويسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وأي رسوم أخرى مماثلة. وليس من المتوقع أن تتجاوز في مجموعها نسبة ٠,٢٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

وبالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق رسوم حفظ ومصاريف إدارية بنسبة ٠,٣٥٪ سنويًا ونسبة ٠,٢٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق على التوالي.

٦ **النقد وما يماثله**

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١-٦ نقدية في حساب استثماري	(غير مراجعة) ٥٨٨,٢٨٥	(مراجعة) ١,٥٢٣,١٤٨
	٥٨٨,٢٨٥	١,٥٢٣,١٤٨

١-٦ النقدية في الحساب الاستثماري محتفظ بها في حساب استثمار مع إنش إس بي سي العربية السعودية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الأوراق المالية للشركات السعودية المدرجة. محفظة الاستثمارات القطاعية يتم تلخيصها بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٦,٣٥٠,٤٢٤	٦,٦٥٥,٤٣٠	المواد الأساسية
٥,١٦١,٧١٠	٤,٢٨١,٧٤٦	إدارة وتطوير العقارات
٢,١٢٢,٤٦٤	١,٦٤٠,٩٦٠	السلع الرأسمالية
١٨٢,٨٣٥	-	التطبيقات وخدمات التقنية
١٦٤,٨٧٤	-	تجزئة الأغذية
-	٢٤١,٦٦٧	المرافق العامة
-	١٩٨,٦٥٦	الخدمات التجارية والمهنية
-	١١٣,٠٦٣	الاستثمار والتمويل
١٣,٩٨٢,٣٠٧	١٣,١٣١,٥٢٢	إجمالي القيمة السوقية
١٥,٧٧٨,٢٦١	١٢,٩٥٣,٣٩٩	إجمالي التكلفة

التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) نتيجة لتغير معقول محتمل في مؤشرات الأسهم بناءً على تركيز الصناعة، مع ثوابت جميع المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول
٦٣,٥٠٤	٪١	٪١	٦٦,٥٥٤	٪١	٪١
٥١,٦١٧	٪١	٪١	٤٢,٨١٧	٪١	٪١
٢١,٢٢٥	٪١	٪١	١٦,٤١٠	٪١	٪١
١,٨٢٨	٪١	٪١	-	٪١	٪١
١,٦٤٩	٪١	٪١	-	٪١	٪١
-	٪١	٪١	٢,٤١٧	٪١	٪١
-	٪١	٪١	١,٩٨٧	٪١	٪١
-	٪١	٪١	١,١٣١	٪١	٪١
١٣٩,٨٢٣			١٣١,٣١٦		

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٨٣٠,٣٠٦,١٧	١,٠١٩,٥٥٣,١٦	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٢٤٥,٢١٢,٥٣	٣٦٨,٠١١,٠٤	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(١٨٨,٤٢٧,٧٩)	(٥٥٧,٢٥٧,٠٣)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
٥٦,٧٨٤,٧٤	(١٨٩,٢٤٦,٩٩)	صافي التغير في الوحدات
٨٨٧,٠٩٠,٩١	٨٣٠,٣٠٦,١٧	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٩. صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٦٢٣,١٩٠	١,٣٣٢,٩٢٠	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٧٩٥,٩٥٤)	٣,٢٧٣,٨٤٠	(الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٧٢,٧٦٤)	٤,٦٠٦,٧٦٠	

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	١٠ مصاريف أخرى
	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
	٢٩,٦١٤	٢٧,١٦٦	٢٩,٦١٤		مصرف ضريبة القيمة المضافة
	١٨	-	١٨	١-١٠	مصرف التظهير
	١٣,٦٣٧	٣٥,٥٦١	١٣,٦٣٧		أخرى
	٤٣,٢٦٩	٦٢,٧٢٧	٤٣,٢٦٩		

١-١٠ تمثل مصاريف التظهير المصاريف المتكبدة بشأن تظهير الأرباح الناتجة عن الشركات المستثمر فيها من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة. يتم احتساب هذه المصاريف وفقاً لموافقة الهيئة الشرعية للصندوق.

١١ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة للصندوق في الرياض المالية (مدير الصندوق)، وبنك الرياض (باعتباره مساهم في شركة الرياض المالية) وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق النشاط المعتاد يتعامل الصندوق مع أطراف ذوي علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً للأحكام الصادرة من هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذوي العلاقة بواسطة مجلس إدارة الصندوق.

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الرصيد كما في (دانن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٨٨,٩٤٨)	(٥,٣٢٥)	١٨٧,٥٠١	١٦٧,٥٩١	أتعاب إدارة الصندوق	الرياض المالية
(١٣,٣٤٢)	(٢,٦٢٩)	٢٨,١٢٥	٢٧,١٦٦	ضريبة قيمة مضافة مستحقة	
-	-	-	٥٣,٠٠٠	مصرف التمويل	بنك الرياض

* يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة المستحقة لطرف ذو علاقة في المركز المالي ضمن المصاريف المستحقة.

صندوق الرياض للإعمار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصًا انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الأول.

١٣. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

١٤. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم لأغراض إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٥. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).